

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki Zespół Oświatowy w Mordach
1.2	Siedzibę jednostki Mordy
1.3	Adres jednostki ul. Kilińskiego 13, 08-140 Mordy
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Usługi edukacyjne i wychowawcze
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Rok 2023, tj. od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (takie amortyzacji) Metoda wyceny aktywów i pasywów. W roku obrotowym 2023 aktywa i pasywa wyceniono przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 1598 z póź. zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 roku, poz. 1911 z późn. zm.). Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków w budowie, aktywów finansowych, zapasów, należności i zobowiązań oraz metody naliczenia amortyzacji (umorzenia), jednostka przyjęła ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 10 000,00 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,

	<p>b) Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany,</p> <p>d) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30%, prawo wieczystego użytkowania gruntów wg stawki 5%.</p> <p>e) Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczających wartość od kwoty 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu, jako koszty.</p> <p>f) Olej grzewczy i miał węglowy zakupiony do ogrzewania odnoszony jest w koszty w momencie zakupu. Stan oleju i miału węglowego na koniec roku podlega wycenie i ujęciu w ewidencji księgowej materiałów.</p> <p>g) Artykuły spożywcze zakupione na potrzeby sporządzania posiłków odnoszone są w koszty w momencie zużycia. Stan artykułów spożywczych na koniec roku podlega wycenie i ujęciu w ewidencji księgowej materiałów.</p>
5.	Inne informacje.
	<p>Wzajemne wyłączenia: GSK Mordy – 24 571,26 zł MGOPS Mordy – 21 422,00 zł UMiG Mordy – 35 826,26 zł</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Środki trwałe: Zmniejszenie jest wynikiem nieodpłatnego przekazania pieca o wartości 23 800,00 zł. Natomiast zwiększenie - 3,75 zł i zmniejszenie - 50,44 zł zostało wykazane ze względu na czeski błąd z lat ubiegłych.

Pozostałe środki trwałe: zwiększenie wartości pozostałych środków trwałych wynika z tytułu zakupu umarżanych jednorazowo w momencie nabycia, podręczników i książek oraz pozostałego wyposażenia. Stan księgowy księgozbioru na dzień 31.12.2022 r. wynosi 179 271,20 zł, a wyposażenia 1 306 348,58 zł.

Tabela Nr 1

Zespół Oświatowy w Mordach
ul. Kilińskiego 9

.....
nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętki)

**Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
(rok obrotowy: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa brutto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość końcowa brutto – stan na koniec roku obrotowego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1. + 1.2.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego						0,00						0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
1.3.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne umarżane w 100%						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	5 157 844,63	54 577,76	0,00	0,00	3,75	54 581,51	0,00	0,00	0,00	0,00	23 850,44	23 850,44	5 188 575,70
2.	Razem środki trwałe (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4. + 2.5.)	3 726 802,61	0,00	0,00	0,00	3,75	3,75	0,00	0,00	0,00	0,00	23 850,44	23 850,44	3 702 955,92
2.1.	Grunty, w tym:	5.574,98					0,00						0,00	5.574,98

2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					0,00					0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 657 142,63				3,75	3,75					23 850,44	23 850,44	3 633 295,94
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	38 585,00					0,00						0,00	38 585,00
2.4.	Środki transportu	25 500,00					0,00						0,00	25 500,00
2.5.	Inne środki trwałe	0,00					0,00						0,00	0,00
3.	Pozostałe środki trwałe	1 431 042,02	54 577,76				54 577,76						0,00	1 485 619,78
4.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
5.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

2024-03-29

.....
(kierownik jednostki)

1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Tabela Nr 2

Zespół Oświatowy w Mordach
ul. Kilińskiego 9

.....
nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętki)

**Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
(rok obrotowy: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3 + 9 – 13)	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego z tytułu trwałej utraty wartości użytkowej	Wartość netto majątku trwałego	
			amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	zbycie	likwidacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (10 + 11 + 12)			Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1. + 1.2.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego							0,00				0,00	0,00			
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne							0,00				0,00	0,00			
II.	Razem rzeczowe aktywa trwale (2 + 3 + 4)	3 320 216,28	127 514,74	0,00	0,00	0,00	0,00	127 514,74	0,00	0,00	0,00	0,00	3 447 731,02	0,00	1 837 628,35	1 740 844,68

2.	Razem środki trwałe (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4. + 2.5.)	1 889 174,26	72 936,98	0,00	0,00	0,00	0,00	72 936,98	0,00	0,00	0,00	0,00	1 962 111,24	0,00	1 837 628,35	1 740 844,68
2.1.	Grunty, w tym:							0,00				0,00	0,00		5 574,98	5 574,98
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							0,00				0,00	0,00			
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 825 089,26	72 936,98					72 936,98				0,00	1 898 026,24		1 832 053,37	1 735 269,70
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	38.585,00						0,00				0,00	38.585,00		0,00	0,00
2.4.	Środki transportu	25.500,00						0,00				0,00	25.500,00		0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe							0,00				0,00	0,00			
3.	Pozostałe środki trwałe	1 431 042,02	54 577,76					54 577,76				0,00	1 485 619,78		0,00	0,00
4.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00				0,00	0,00			
5.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00				0,00	0,00			

.....
(główny księgowy)

2024-03-29

.....
(kierownik jednostki)

W trakcie roku obrotowego nie dokonywano odpisów aktualizujących. Załączono tabelę nr 3.

Tabela Nr 3

Zespół Oświatowy w Mordach
ul. Kilińskiego 9

.....
nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęć)

**Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych
(rok obrotowy: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe (1.1. + 1.2. + 1.3. + 1.4.)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
1.2.	Środki trwałe, w tym:				0,00
1.2.1.	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste				0,00
1.3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
1.4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe (2.1. + 2.2. + 2.3.)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Akcje i udziały, w tym:				0,00

2.1.1.	Z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników				0,00
2.2.	Inne papiery wartościowe				0,00
2.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
	Ogółem (1. + 2.)	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

2024-03-29

.....
(kierownik jednostki)

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Jednostka nie użytkuj gruntów wieczysto. Załączono tabelę nr 4.

Tabela Nr 4Zespół Oświatowy w Mordach
ul. Kilińskiego 9.....
nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętki)**Grunty użytkowane wieczysto
(rok obrotowy: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w trakcie roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w trakcie roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Powierzchnia (m ²)	x	x	x	x
	Wartość (zł)				0,00
2.	Powierzchnia (m ²)	x	x	x	x
	Wartość (zł)				0,00
3.	Powierzchnia (m ²)	x	x	x	x
	Wartość (zł)				0,00
...					0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

2024-03-29

.....
(kierownik jednostki)

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W trakcie roku obrotowego nie występowały umowy najmu lub leasingu na środki trwale nieumarzane i nieamortyzowane. Załączono tabelę nr 5.

Tabela Nr 5

Zespół Oświatowy w Mordach
ul. Kilińskiego 9

.....
nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętki)

**Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym z tytułu umów leasingu
(rok obrotowy: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w trakcie roku obrotowego	Zmniejszenia w trakcie roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu (1.1. + 1.2. + 1.3. + 1.4. + 1.5.)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Grunty				0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
1.4.	Środki transportu				0,00
1.5.	Inne środki trwale				0,00
2.	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4. + 2.5.)	0,00	0,00	0,00	0,00

2.1.	Grunty				0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
2.4.	Środki transportu				0,00
2.5.	Inne środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (3.1. + 3.2. + 3.3. + 3.4. + 3.5.)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	Grunty				0,00
3.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
3.4.	Środki transportu				0,00
3.5.	Inne środki trwałe				0,00
	Ogółem (1. + 2. + 3.)	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

2024-03-29

.....
(kierownik jednostki)

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i dłużnych papierów wartościowych. Załączono tabelę nr 6.

Tabela Nr 6

Zespół Oświatowy w Mordach
ul. Kilińskiego 9

.....
nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętki)

**Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
(rok obrotowy: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w trakcie roku obrotowego		Zmniejszenia w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
2.	Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.								0,00	0,00

...								0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
	Ogółem (1. + 2. + 3. + 4.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

2024-03-29

.....
(kierownik jednostki)

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących należności. Załączono tabela nr 7.

Tabela Nr 7

Zespół Oświatowy w Mordach
ul. Kilińskiego 9

.....
nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętki)

**Odpisy aktualizujące wartość należności
(rok obrotowy: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Należności jednostek budżetowych (I.1. + I.2.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	Należności długoterminowe					0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe (I.2.1. + I.2.2. + I.2.3. + I.2.4.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług					0,00	0,00
I.2.2.	należności od budżetów					0,00	0,00

I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków					0,00	0,00
II.	Należności finansowe z budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu j.s.t.					0,00	0,00
	Ogółem (I. + II.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

2024-03-29

.....
(kierownik jednostki)

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W jednostce nie tworzono rezerw. Załączono tabelę nr 8.

Tabela Nr 8

Zespół Oświatowy w Mordach
ul. Kilińskiego 9

.....
nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętki)

**Informacja o stanie rezerw
(rok obrotowy: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w trakcie roku obrotowego	Zmniejszenia w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rezerwy na zobowiązania: (1.1. + 1.2. + 1.3. + 1.4.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Na sprawy sądowe					0,00	0,00
1.2.	Na koszty likwidacji szkód					0,00	0,00
1.3.	Na kary					0,00	0,00
1.4.	Inne					0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

2024-03-29

.....
(kierownik jednostki)

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

W jednostce nie występują zobowiązania długoterminowe. Załączono tabelę nr 9.

Tabela Nr 9

Zespół Oświatowy w Mordach
ul. Kilińskiego 9

.....
nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętki)

**Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty
(rok obrotowy: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego (3 + 5 + 7)	koniec roku obrotowego (4 + 6 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.1.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
3.	Zobowiązania finansowe długoterminowe wykazane w bilansie z wykonania budżetu j.s.t.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
	Ogółem (1. + 2. + 3.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

2024-03-29

.....
(kierownik jednostki)

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

1.10 Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Tabela Nr 10

Zespół Oświatowy w Mordach
ul. Kilińskiego 9

.....
nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętki)

**Kwota zobowiązania z tytułu leasingu
(rok obrotowy: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania	
		z tytułu leasingu finansowego	z tytułu leasingu zwrotnego
1	2	3	4
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy lub zwrotny wg ustawy o rachunkowości		

.....
(główny księgowy)

2024-03-29

.....
(kierownik jednostki)

1.11 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

W jednostce nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki. Załączono tabelę nr 11.

Tabela Nr 11

Zespół Oświatowy w Mordach
ul. Kilińskiego 9

.....
nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętki)

**Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki
(rok obrotowy:2023)**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zabezpieczenia na majątku	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Zabezpieczenia			
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
						na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Weksel								
2.	Hipoteka								
3.	Przewłaszczenie na zabezpieczeniu								
4.	Zastaw								
5.	Kaucja pieniędzy								
6.	Inne								
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

2024-03-29

.....
(kierownik jednostki)

1.12 Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych. Załączono tabelę nr 12.

Tabela Nr 12

Zespół Oświatowy w Mordach
ul. Kilińskiego 9

.....
nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętki)

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń (rok obrotowy: 2023)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego		Kwota zabezpieczenia na majątku jednostki		Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych (1.1. + 1.2. + 1.3. + 1.4. + 1.5. + 1.6. + 1.7. + 1.8.)	0,00	0,00	0,00	0,00	x
1.1.	Udzielone gwarancje i poręczenia					
1.2.	Udzielone poręczenia wekslowe					
1.3.	Kaucje i wadia					
1.4.	Roszczenia sporne					
1.5.	Indos wekslowy					

1.6.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy					
1.7.	Tytuły wykonawcze obciążające pracowników jednostek					
1.8.	Inne					
2.	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4. + 2.5. + 2.6. + 2.7. + 2.8.)	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2.1.	Udzielone gwarancje i poręczenia					
2.2.	Udzielone poręczenia wekslowe					
2.3.	Kaucje i wadia					
2.4.	Roszczenia sporne					
2.5.	Indos wekslowy					
2.6.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy					
2.7.	Tytuły wykonawcze obciążające pracowników jednostek					
2.8.	Inne					
3.	Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń					
	Ogółem (1. + 2. + 3.)	0,00	0,00	0,00	0,00	x

.....
(główny księgowy)

2024-03-29

.....
(kierownik jednostki)

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

W jednostce nie występują czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe. Załączono tabelę nr 13.

Tabela Nr 13

Zespół Oświatowy w Mordach
ul. Kilińskiego 9

.....
nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętki)

**Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe
(rok obrotowy: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)		
1.1.	Opłacone z góry czynsze		
1.2.	Prenumeraty		
1.3.	Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
1.4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie		
...			
	Ogółem:	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)		

2.1.	Ujemna wartość firmy		
2.2.	Wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		
2.3.	Wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		
...			
	Ogółem:	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)		
3.1.			
3.2.			
...			
	Ogółem:	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)		
4.1.			
4.2.			
...			
	Ogółem:	0,00	0,00

2024-03-29

.....
(główny księgowy)

.....
(kierownik jednostki)

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Jednostka nie otrzymywała gwarancji i poręczeń. Załączono tabelę nr 14.

Tabela Nr 14

Zespół Oświatowy w Mordach

ul. Kilińskiego 9

.....
nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętki)

**Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
(rok obrotowy: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					
3.					
4.					
...					
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

2024-03-29

.....
(główny księgowy)

.....
(kierownik jednostki)

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Wypłacono odprawę emerytalną dla 3 pracowników, nagrody jubileuszowe dla 14 pracowników oraz ekwiwalent za urlop wypoczynkowy dla 3 pracowników. Jako inne świadczenia pracownicze wypłacono ekwiwalent BHP pracownikom obsługi za używanie własnej odzieży, jako roboczej w kwocie 4 800,00 zł, zapomogi zdrowotne w kwocie 8 500,00 zł, świadczenie na start – 1 000,00 zł oraz zwrot za zakup okularów korekcyjnych - 500,00 zł. Załączono tabelę nr 15.

Tabela Nr 15

Zespół Oświatowy w Mordach
ul. Kilińskiego 9

.....
nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętki)

**Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze
(rok obrotowy: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów świadczeń pracowniczych	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	2	3
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	62 275,59 zł
2.	Odprawy pośmiertne	0,00 zł
3.	Nagrody jubileuszowe	151 224,67 zł
4.	Ekwiwalent za urlop	7 199,52 zł
5.	Inne świadczenia pracownicze	14 800,00 zł
	Ogółem:	235 499,78 zł

.....
(główny księgowy)

2024-03-29

.....
(kierownik jednostki)

1.16.	Inne informacje.						
2.							
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.						
Jednostka nie naliczała odpisów aktualizujących wartość zapasów. Załączono tabelę nr 16.							
Zespół Oświatowy w Mordach ul. Kilińskiego 9 nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętki)							Tabela Nr 16
Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (rok obrotowy: 2023)							
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Materiały					0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku					0,00	0,00
3.	Produkty gotowe					0,00	0,00
4.	Towary					0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
..... (główny księgowy)				2024-03-29 (kierownik jednostki)		

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

W roku obrotowym nie było środków trwałych w budowie. Załączono tabelę nr 17.

Tabela Nr 17

Zespół Oświatowy w Mordach
ul. Kilińskiego 9

.....
nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęć)

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe,
które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
(rok obrotowy: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie poniesione w trakcie poprzedniego roku obrotowego			Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie poniesione w trakcie bieżącego roku obrotowego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym						
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym						
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym						
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone						
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

2024-03-29

.....
(kierownik jednostki)

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów - lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W jednostce nie występowały przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub incydentalnie. Załączono tabelę nr 18.

Tabela Nr 18

Zespół Oświatowy w Mordach
ul. Kilińskiego 9

.....
nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętki)

**Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
(rok obrotowy: 2023)**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota przychodów i kosztów według stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Przychody (1. 1. + 1.2.)	0,00
1.1.	o nadzwyczajnej wartości (1.1.1. + 1.1.2. + ...)	0,00
1.1.1.		
1.1.2.		
...		
1.2.	które wystąpiły incydentalnie (1.2.1. + 1.2.2. + ...)	0,00
1.2.1.		
1.2.2.		
...		
2.	Koszty (2.1. + 2.2.)	0,00
2.1.	o nadzwyczajnej wartości (2.1.1. + 2.1.2. + ...)	0,00
2.1.1.		
2.1.2.		
...		
2.2.	które wystąpiły incydentalnie (2.2.1. + 2.2.2. + ...)	0,00
2.2.1.		

2.2.2.		
...		
	Ogółem (1. + 2.)	0,00

.....
(główny księgowy)

2024-03-29

.....
(kierownik jednostki)

2.4.	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.
	Nie dotyczy
2.5.	Inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok-miesiąc-dzień)

.....
(kierownik jednostki)